

令和 2年度計算書類

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

[計算書類の種類]

資金収支 計算書

活動区分資金収支 計算書

事業活動収支 計算書

貸借対照表

学校法人名 学校法人京都成安学園

学校法人所在地 滋賀県大津市仰木の里東四丁目 3 番 1 号

資金収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3年 3月31日 まで

(単位 円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(1,465,669,000)	(1,475,605,910)	(△ 9,936,910)
授業料収入	1,342,594,000	1,356,871,420	△ 14,277,420
入学金収入	62,580,000	62,986,450	△ 406,450
施設等利用給付費収入	36,000,000	35,062,080	937,920
施設実習費収入	10,738,000	10,431,250	306,750
授業実習費収入	1,400,000	1,350,000	50,000
その他の納付金収入	12,357,000	8,904,710	3,452,290
手数料収入	(14,445,000)	(14,315,700)	(129,300)
入学検定料収入	12,475,000	12,935,000	△ 460,000
試験料収入	356,000	196,000	160,000
証明手数料収入	265,000	284,700	△ 19,700
在籍・復学手数料収入	1,349,000	900,000	449,000
寄付金収入	(53,638,000)	(52,257,128)	(1,380,872)
特別寄付金収入	53,465,000	52,232,979	1,232,021
一般寄付金収入	173,000	24,149	148,851
補助金収入	(288,937,000)	(291,924,618)	(△ 2,987,618)
国庫補助金収入	242,557,000	244,634,618	△ 2,077,618
地方公共団体補助金収入	46,380,000	47,290,000	△ 910,000
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(15,726,000)	(11,736,416)	(3,989,584)
補助活動収入	8,648,000	8,169,351	478,649
受託事業収入	7,000,000	3,489,065	3,510,935
教員免許更新講習収入	78,000	78,000	0
受取利息・配当金収入	(48,000)	(49,973)	(△ 1,973)
その他の受取利息・配当金収入	48,000	49,973	△ 1,973
雑収入	(14,170,000)	(14,398,543)	(△ 228,543)
施設設備利用料収入	417,000	908,308	△ 491,308
退職金財団退職資金収入	5,039,000	5,173,780	△ 134,780
過年度修正収入	0	321,000	△ 321,000
雑収入	8,714,000	7,995,455	718,545
借入金等収入	(1,518,400,000)	(1,518,400,000)	(0)
長期借入金収入	1,518,400,000	1,470,000,000	48,400,000
短期借入金収入	0	48,400,000	△ 48,400,000
前受金収入	(592,111,000)	(567,534,670)	(24,576,330)
授業料前受金収入	515,509,000	493,938,720	21,570,280
入学金前受金収入	63,200,000	59,490,000	3,710,000
教育充実費前受金収入	7,634,000	7,618,750	15,250
施設実習費前受金収入	3,848,000	2,818,750	1,029,250
授業実習費前受金収入	630,000	550,000	80,000
補助活動前受金収入	540,000	2,576,600	△ 2,036,600
その他の前受金収入	750,000	541,850	208,150
その他の収入	(478,816,307)	(763,125,363)	(△ 284,309,056)
大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	869,000	1,000,960	△ 131,960
減価償却引当特定資産取崩収入	71,704,000	71,704,000	0
前期末未収入金収入	40,623,307	40,623,307	0
長期貸付金回収収入	8,174,000	6,986,400	1,187,600
短期貸付金回収収入	123,000	22,000	101,000
仮払金戻り収入	19,502,000	15,188,858	4,313,142
立替金戻り収入	319,000	687,826	△ 368,826
預り金受入収入	337,182,000	626,592,012	△ 289,410,012
科学研究費補助金預り金受入収入	320,000	320,000	0
資金収入調整勘定	(△ 555,233,917)	(△ 565,922,919)	(10,689,002)
期末未収入金	△ 32,437,687	△ 43,126,689	10,689,002
前期末前受金	△ 522,796,230	△ 522,796,230	0
前年度繰越支払資金	(666,317,044)	(666,317,044)	0
収入の部合計	4,553,043,434	4,809,742,446	△ 256,699,012

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(819,977,000)	(796,861,229)	(23,115,771)
教員人件費支出	476,760,000	469,045,287	7,714,713
職員人件費支出	316,614,000	301,213,142	15,400,858
役員報酬支出	17,670,000	17,670,000	0
退職金支出	8,933,000	8,932,800	200
教育研究経費支出	(721,935,000)	(681,243,015)	(40,691,985)
消耗品費支出	78,721,000	69,574,303	9,146,697
光熱水費支出	38,076,000	30,029,348	8,046,652
旅費交通費支出	8,472,000	2,486,274	5,985,726
奨学費支出	385,028,000	372,643,180	12,384,820
印刷製本費支出	8,997,000	6,529,134	2,467,866
通信運搬費支出	10,602,000	9,881,911	720,089
修繕費支出	16,131,000	23,581,447	△ 7,450,447
保険料支出	3,524,000	3,023,895	500,105
賃借料支出	9,974,000	9,936,697	37,303
課外活動補助金支出	2,295,000	197,338	2,097,662
諸会費支出	4,388,000	3,404,450	983,550
支払手数料支出	16,912,000	41,766,736	△ 24,854,736
業務委託費支出	119,123,000	91,258,320	27,864,680
会合費支出	3,470,000	734,987	2,735,013
福利費支出	4,290,000	6,148,485	△ 1,858,485
学生活動費支出	4,171,000	682,672	3,488,328
解体撤去費支出	5,562,000	8,547,000	△ 2,985,000
雑費支出	2,199,000	816,838	1,382,162
管理経費支出	(125,578,000)	(109,409,903)	(16,168,097)
消耗品費支出	5,592,000	1,579,532	4,012,468
光熱水費支出	2,457,000	1,478,859	978,141
旅費交通費支出	7,466,000	2,766,354	4,699,646
印刷製本費支出	23,547,000	9,798,672	13,748,328
通信運搬費支出	8,911,000	6,145,807	2,765,193
修繕費支出	132,000	777,553	△ 645,553
保険料支出	169,000	141,092	27,908
賃借料支出	2,309,000	1,098,344	1,210,656
諸会費支出	516,000	408,900	107,100
支払手数料支出	20,212,000	34,222,872	△ 14,010,872
業務委託費支出	37,462,000	34,367,348	3,094,652
会合費支出	4,818,000	2,851,508	1,966,492
広告費支出	2,295,000	4,136,707	△ 1,841,707
公租公課支出	1,077,000	1,366,900	△ 289,900
福利費支出	2,270,000	2,007,688	262,312
渉外交際費支出	1,626,000	762,291	863,709
賄費支出	3,740,000	1,889,460	1,850,540
国庫補助金返還金支出	45,000	45,000	0
補助活動支出	0	3,429,321	△ 3,429,321
雑費支出	934,000	135,695	798,305
借入金等利息支出	(7,173,000)	(7,033,330)	(139,670)
借入金等利息支出	7,173,000	7,033,330	139,670
借入金等返済支出	(448,100,000)	(448,100,000)	(0)
借入金返済支出	448,100,000	448,100,000	0
施設関係支出	(309,565,000)	(289,940,933)	(19,624,067)
土地支出	19,128,000	19,127,525	475
建物支出	262,391,000	265,915,760	△ 3,524,760
構築物支出	11,858,000	4,189,900	7,668,100
建設仮勘定支出	16,188,000	707,748	15,480,252
設備関係支出	(49,924,000)	(61,615,943)	(△ 11,691,943)
教育研究用機器備品支出	47,234,000	53,491,895	△ 6,257,895
管理用機器備品支出	990,000	949,080	40,920
図書支出	1,700,000	1,320,768	379,232
車両支出	0	5,854,200	△ 5,854,200
資産運用支出	(3,680,000)	(3,480,505)	(199,495)

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
退職給与引当特定資産繰入支出	5,000	5,098	△ 98
大学同窓会奨学基金引当特定資産繰入支出	3,656,000	3,443,844	212,156
減価償却引当特定資産繰入支出	19,000	31,563	△ 12,563
その他の支出	(1,434,393,280)	(1,710,089,618)	(△ 275,696,338)
前期末未払金支払支出	1,063,197,442	1,063,197,442	0
前払金支払支出	6,504,838	1,806,451	4,698,387
長期前払金支払支出	0	26,400	△ 26,400
長期貸付金支払支出	13,518,000	4,150,000	9,368,000
短期貸付金支払支出	123,000	33,000	90,000
仮払金支払支出	13,229,000	8,916,108	4,312,892
立替金支払支出	319,000	0	319,000
預り金支払支出	337,182,000	631,743,217	△ 294,561,217
科学研究費補助金預り金支払支出	320,000	217,000	103,000
〔予備費〕	(0)		2,000,000
	2,000,000		
資金支出調整勘定	(△ 71,621,452)	(△ 121,229,467)	(49,608,015)
期末未払金	△ 64,076,337	△ 113,684,352	49,608,015
前期末前払金	△ 7,545,115	△ 7,545,115	0
翌年度繰越支払資金	(702,339,606)	(823,197,437)	(△ 120,857,831)
支出の部合計	4,553,043,434	4,809,742,446	△ 256,699,012

活動区分資金収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3年 3月31日 まで

(単位 円)

		科 目	金額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	1,475,605,910
		手数料収入	14,315,700
		特別寄付金収入	33,656,979
		一般寄付金収入	24,149
		経常費等補助金収入	262,561,618
		付随事業収入	11,736,416
		雑収入	14,077,543
		教育活動資金収入計	1,811,978,315
	支出	人件費支出	796,861,229
		教育研究経費支出	681,243,015
		管理経費支出	109,409,903
教育活動資金支出計		1,587,514,147	
	差引	224,464,168	
	調整勘定等	42,899,689	
	教育活動資金収支差額	267,363,857	
施設整備等活動による資金収支	科 目		金額
	収入	施設設備寄付金収入	18,576,000
		施設設備補助金収入	29,363,000
		減価償却引当特定資産取崩収入	71,704,000
		施設整備等活動資金収入計	119,643,000
	支出	施設関係支出	289,940,933
		設備関係支出	61,615,943
		減価償却引当特定資産繰入支出	31,563
		施設整備等活動資金支出計	351,588,439
		差引	△ 231,945,439
		調整勘定等	△ 944,918,724
	施設整備等活動資金収支差額	△ 1,176,864,163	
	小計 (教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)	△ 909,500,306	
その他の活動による資金収支	科 目		金額
	収入	借入金等収入	1,518,400,000
		大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	1,000,960
		長期貸付金回収収入	6,986,400
		短期貸付金回収収入	22,000
		仮払金戻り収入	15,188,858
		立替金戻り収入	687,826
		預り金受入収入	626,592,012
		科学研究費補助金預り金受入収入	320,000
		小計	2,169,198,056
		受取利息・配当金収入	49,973
		過年度修正収入	321,000
	その他の活動資金収入計	2,169,569,029	
	支出	借入金等返済支出	448,100,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	5,098
		大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出	3,443,844
		長期貸付金支払支出	4,150,000
		短期貸付金支払支出	33,000
		仮払金支払支出	8,916,108
		預り金支払支出	631,743,217
		科学研究費補助金預り金支払支出	217,000
小計		1,096,608,267	
借入金等利息支出		7,033,330	
その他の活動資金支出計	1,103,641,597		
	差引	1,065,927,432	
	調整勘定等	453,267	
	その他の活動資金収支差額	1,066,380,699	
	支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	156,880,393	
	前年度繰越支払資金	666,317,044	
	翌年度繰越支払資金	823,197,437	

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	567,534,670	567,534,670	—	—
前期末未収入金収入	40,623,307	40,623,307	—	—
長期前払金回収収入	—	—	—	—
期末未収入金	△ 43,126,689	△ 14,113,689	△ 29,013,000	—
前期末前受金	△ 522,796,230	△ 522,796,230	—	—
収入計	42,235,058	71,248,058	△ 29,013,000	—
前期末未払金支払支出	1,063,197,442	100,212,645	962,984,797	—
前払金支払支出	1,806,451	1,577,670	166,185	62,596
長期前払金支払支出	26,400	26,400	—	—
期末未払金	△ 113,684,352	△ 66,405,279	△ 47,079,073	△ 200,000
前期末前払金	△ 7,545,115	△ 7,063,067	△ 166,185	△ 315,863
支出計	943,800,826	28,348,369	915,905,724	△ 453,267
収入計 - 支出計	△ 901,565,768	42,899,689	△ 944,918,724	453,267

事業活動収支計算書

令和 2年 4月 1日 から

令和 3年 3月31日 まで

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	科 目			
	学生生徒等納付金	(1,465,669,000)	(1,475,605,910)	(△ 9,936,910)
	授業料	1,342,594,000	1,356,871,420	△ 14,277,420
	入学金	62,580,000	62,986,450	△ 406,450
	施設等利用給付費	36,000,000	35,062,080	937,920
	施設実習費	10,738,000	10,431,250	306,750
	授業実習費	1,400,000	1,350,000	50,000
	その他の納付金	12,357,000	8,904,710	3,452,290
	手数料	(14,445,000)	(14,315,700)	(129,300)
	入学検定料	12,475,000	12,935,000	△ 460,000
	試験料	356,000	196,000	160,000
	証明手数料	265,000	284,700	△ 19,700
	在籍・復学手数料	1,349,000	900,000	449,000
	寄付金	(14,062,000)	(33,681,128)	(△ 19,619,128)
	特別寄付金	13,889,000	33,656,979	△ 19,767,979
	一般寄付金	173,000	24,149	148,851
	経常費等補助金	(260,424,000)	(262,561,618)	(△ 2,137,618)
	国庫補助金	216,914,000	218,991,618	△ 2,077,618
	地方公共団体補助金	43,510,000	43,570,000	△ 60,000
	付随事業収入	(15,726,000)	(11,736,416)	(3,989,584)
	補助活動収入	8,648,000	8,169,351	478,649
	受託事業収入	7,000,000	3,489,065	3,510,935
	教員免許更新講習収入	78,000	78,000	0
	雑収入	(14,170,000)	(14,197,543)	(△ 27,543)
	施設設備利用料	417,000	908,308	△ 491,308
	退職金財団退職資金収入	5,039,000	5,173,780	△ 134,780
	徴収不能引当金戻入額	0	120,000	△ 120,000
雑収入	8,714,000	7,995,455	718,545	
教育活動収入計	1,784,496,000	1,812,098,315	△ 27,602,315	
事業活動支出の部	科 目			
	人件費	(808,147,000)	(785,031,448)	(23,115,552)
	教員人件費	476,760,000	469,045,287	7,714,713
	職員人件費	316,614,000	301,213,142	15,400,858
	役員報酬	17,670,000	17,670,000	0
	退職給与引当金繰入額	△ 4,202,000	△ 4,202,131	131
	退職金	1,305,000	1,305,150	△ 150
	教育研究経費	(841,933,000)	(798,624,537)	(43,308,463)
	消耗品費	78,721,000	69,574,303	9,146,697
	光熱水費	38,076,000	30,029,348	8,046,652
	旅費交通費	8,472,000	2,486,274	5,985,726
	奨学費	385,028,000	372,643,180	12,384,820
	印刷製本費	8,997,000	6,529,134	2,467,866
	通信運搬費	10,602,000	9,881,911	720,089
	修繕費	16,131,000	23,581,447	△ 7,450,447
	保険料	3,524,000	3,023,895	500,105
	貸借料	9,974,000	9,936,697	37,303
	課外活動補助金	2,295,000	197,338	2,097,662
	諸会費	4,388,000	3,404,450	983,550
	支払手数料	16,912,000	41,766,736	△ 24,854,736
	業務委託費	119,123,000	91,258,320	27,864,680
	会合費	3,470,000	734,987	2,735,013
	福利費	4,290,000	6,148,485	△ 1,858,485
	学生活動費	4,171,000	682,672	3,488,328
	解体撤去費	5,562,000	8,547,000	△ 2,985,000
	雑費	2,199,000	816,838	1,382,162
	減価償却額	119,998,000	117,381,522	2,616,478
	管理経費	(135,450,000)	(119,124,477)	(16,325,523)
	消耗品費	5,592,000	1,579,532	4,012,468
	光熱水費	2,457,000	1,478,859	978,141
	旅費交通費	7,466,000	2,766,354	4,699,646
	印刷製本費	23,547,000	9,798,672	13,748,328
通信運搬費	8,911,000	6,145,807	2,765,193	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	修繕費	132,000	777,553	△ 645,553
		保険料	169,000	141,092	27,908
		賃借料	2,309,000	1,098,344	1,210,656
		諸会費	516,000	408,900	107,100
		支払手数料	20,212,000	34,222,872	△ 14,010,872
		業務委託費	37,462,000	34,367,348	3,094,652
		会合費	4,818,000	2,851,508	1,966,492
		広告費	2,295,000	4,136,707	△ 1,841,707
		公租公課	1,077,000	1,366,900	△ 289,900
		福利費	2,270,000	2,007,688	262,312
		渉外交際費	1,626,000	762,291	863,709
		賄費	3,740,000	1,889,460	1,850,540
		国庫補助金返還金	45,000	45,000	0
		補助活動	0	3,429,321	△ 3,429,321
		雑費	934,000	135,695	798,305
		減価償却額	9,872,000	9,714,574	157,426
		徴収不能額等	(5,939,000)	(1,560,800)	(4,378,200)
徴収不能額	5,939,000	1,560,800	4,378,200		
教育活動支出計	1,791,469,000	1,704,341,262	87,127,738		
教育活動収支差額		△ 6,973,000	107,757,053	△ 114,730,053	
教育活動外収支	事業活動外収入の部	受取利息・配当金	(48,000)	(49,973)	(△ 1,973)
		その他の受取利息・配当金	48,000	49,973	△ 1,973
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	48,000	49,973	△ 1,973
		事業活動外支出の部	借入金等利息	(7,173,000)	(7,033,330)
借入金等利息	7,173,000	7,033,330	139,670		
その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)		
教育活動外支出計	7,173,000	7,033,330	139,670		
教育活動外収支差額		△ 7,125,000	△ 6,983,357	△ 141,643	
経常収支差額		△ 14,098,000	100,773,696	△ 114,871,696	
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(68,318,000)	(49,335,570)	(18,982,430)
		施設設備寄付金	39,576,000	18,576,000	21,000,000
		現物寄付	229,000	1,075,570	△ 846,570
		施設設備補助金	28,513,000	29,363,000	△ 850,000
		過年度修正額	0	321,000	△ 321,000
		特別収入計	68,318,000	49,335,570	18,982,430
	事業活動支出の部	資産処分差額	(6,217,590)	(1,127,044)	(5,090,546)
		建物処分差額	5,820,955	730,409	5,090,546
		構築物処分差額	95,039	95,039	0
		教育研究用機器備品処分差額	44,268	44,268	0
		管理用機器備品処分差額	4	4	0
		図書処分差額	257,324	257,324	0
その他の特別支出	(0)	(0)	(0)		
特別支出計	6,217,590	1,127,044	5,090,546		
特別収支差額		62,100,410	48,208,526	13,891,884	
〔予備費〕		(2,000,000)		2,000,000	
基本金組入前当年度収支差額		46,002,410	148,982,222	△ 102,979,812	
基本金組入額合計		△ 269,263,000	△ 184,039,613	△ 85,223,387	
当年度収支差額		△ 223,260,590	△ 35,057,391	△ 188,203,199	
前年度繰越収支差額		△ 5,040,118,553	△ 5,040,118,553	0	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		△ 5,263,379,143	△ 5,075,175,944	△ 188,203,199	
(参考)					
事業活動収入計		1,852,862,000	1,861,483,858	△ 8,621,858	
事業活動支出計		1,806,859,590	1,712,501,636	94,357,954	

貸借対照表

令和 3年 3月31日

(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	(8,043,840,145)	(7,894,113,470)	(149,726,675)
有形固定資産	< 7,639,295,810 >	< 7,414,886,504 >	< 224,409,306 >
土地	4,514,108,839	4,494,981,314	19,127,525
建物	2,709,665,943	2,534,793,111	174,872,832
構築物	123,825,613	127,368,072	△ 3,542,459
教育研究用機器備品	92,890,703	59,817,618	33,073,085
管理用機器備品	4,195,383	5,001,793	△ 806,410
図書	188,144,950	186,969,776	1,175,174
車両	5,756,631	1	5,756,630
建設仮勘定	707,748	5,954,819	△ 5,247,071
特定資産	< 358,354,243 >	< 427,578,698 >	< △ 69,224,455 >
退職給与引当特定資産	50,849,720	50,844,622	5,098
大学同窓会奨学基金引当特定資産	46,938,348	44,495,464	2,442,884
減価償却引当特定資産	260,566,175	332,238,612	△ 71,672,437
その他の固定資産	< 46,190,092 >	< 51,648,268 >	< △ 5,458,176 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
長期貸付金	43,442,510	46,158,910	△ 2,716,400
長期前払金	193,800	2,935,576	△ 2,741,776
保証金	80,000	80,000	0
長期預け金	50,000	50,000	0
流動資産	(869,357,953)	(721,455,042)	(147,902,911)
現金預金	823,197,437	666,317,044	156,880,393
未収入金	41,565,889	40,623,307	942,582
前払金	4,574,627	7,545,115	△ 2,970,488
短期貸付金	20,000	9,000	11,000
仮払金	0	6,272,750	△ 6,272,750
立替金	0	687,826	△ 687,826
資産の部合計	8,913,198,098	8,615,568,512	297,629,586
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(1,822,949,913)	(1,714,259,203)	(108,690,710)
長期借入金	1,379,376,000	401,760,000	977,616,000
長期未払金	4,683,360	861,778,869	△ 857,095,509
退職給与引当金	438,890,553	450,720,334	△ 11,829,781
流動負債	(924,505,472)	(884,548,818)	(39,956,654)
短期借入金	210,784,000	118,100,000	92,684,000
未払金	109,000,992	201,418,573	△ 92,417,581
前受金	567,534,670	522,796,230	44,738,440
預り金	37,065,810	42,217,015	△ 5,151,205
科学研究費補助金預り金	120,000	17,000	103,000
負債の部合計	2,747,455,385	2,598,808,021	148,647,364
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(11,240,918,657)	(11,056,879,044)	(184,039,613)
第1号基本金	11,124,918,657	10,940,879,044	184,039,613
第4号基本金	116,000,000	116,000,000	0
繰越収支差額	(△ 5,075,175,944)	(△ 5,040,118,553)	(△ 35,057,391)
翌年度繰越収支差額	△ 5,075,175,944	△ 5,040,118,553	△ 35,057,391
純資産の部合計	6,165,742,713	6,016,760,491	148,982,222
負債及び純資産の部合計	8,913,198,098	8,615,568,512	297,629,586

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金の算定方法

長期貸付金及び未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

②退職給与引当金の額の算定方法

大学の教職員に係る退職給与引当金については、大学の教職員の期末要支給額516,038,344円の100%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

幼稚園の教職員にかかわる退職給与引当金については、幼稚園の教職員の期末要支給額45,507,250円から京都府私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

①消費税の会計処理の方法

消費税の会計処理の方法は、税込方式によっている。

②減価償却の計算方法

減価償却の計算は間接法により定額法で行っている。

③有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は有していない。

④たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は有していない。

⑤外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建資産・負債等は有していない。

⑥預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過項目に係る収入と支出は、総額表示している。

⑦食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収入と支出は、総額表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

5,088,209,545円

4. 徴収不能引当金の合計額

1,254,000円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 4,514,061,688円

建物 2,709,665,943円

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額

1,605,010,480円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	18,837,086 円	8,204,723 円
管理用機器備品	2,037,960 円	373,626 円

(2) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、 法人等 の名称	住所	資本金 又は出 資金	事業内 容又は 職業	議決権 の所有 割合	関係内容		取引の内 容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員 の 兼任等	事業上 の 関係				
理事長	小林徹	—	—	—	—	—	設備の 賃貸	学生専用 住居の独 占使用権 料等	9,325,616	支払手 数 料支出	—
理事長	小林徹	—	—	—	—	—	設備の 賃貸	学生専用 住居の年 間管理運 営料	1,800,000	支払手 数 料支出	—